

INFORMATIONS GENERALES

Activités

Les activités principales de la SNCB sont des activités de service public telles que décrites par l'Arrêté Royal du 11 décembre 2013 :

- le transport intérieur de voyageurs assuré par les trains du service ordinaire ainsi que les dessertes intérieures par trains à grande vitesse;
- le transport transfrontalier de voyageurs;
- l'acquisition, la maintenance, la gestion et le financement de matériel roulant ferroviaire destiné à l'accomplissement des missions visées aux points ci-dessus ;
- les prestations que l'entreprise ferroviaire est tenue de fournir pour les besoins de la Nation;
- l'acquisition, la conception, la construction, le renouvellement, l'entretien et la gestion des gares ferroviaires, des points d'arrêt non gardés et de leurs dépendances;
- la conservation du patrimoine historique relatif à l'exploitation ferroviaire;
- les activités de sécurité et de gardiennage dans le domaine ferroviaire;
- les autres missions de service public dont elle est chargée par ou en vertu de la loi.

Statut juridique

La SNCB SA est une société anonyme de droit public dont le siège social est situé rue de France 56 à 1060 Bruxelles. Elle est inscrite sous le numéro d'entreprise 0203.430.576. La dernière modification des statuts coordonnés a été publiée au Moniteur belge en date du 26 avril 2022.

Etats financiers et règles d'évaluation

Les états financiers individuels au 31 décembre 2023 préparés selon le référentiel IFRS, ont été arrêtés par le Conseil d'Administration en date du 29 mars 2024. Il s'agit d'une version restreinte des états financiers individuels qui comprend :

- Etat de la situation financière
- Etat du résultat global
- Etat des variations des capitaux propres
- Tableaux des flux de trésorerie

Les chiffres repris dans le présent document sont exprimés en euro (EUR) à 2 décimales, sauf mention contraire explicite.

Nous n'avons pas préparé de notes aux comptes individuelles. Les états financiers individuels sont en effet uniquement destinés à un usage interne et ne sont pas certifiés par le Collège des commissaires.

Par contre, les états financiers consolidés au 31 décembre 2022, certifiés par les réviseurs et déposés à la Banque Nationale de Belgique, comprendront une version complète des notes aux comptes.

Les actifs et les passifs de la SNCB sont valorisés selon les règles d'évaluation décrites dans la note 1 des notes aux comptes consolidés à l'exception des « Participations dans les filiales, coentreprises et entreprises associées » pour lesquelles des règles spécifiques à la consolidation existent. La règle d'évaluation applicable uniquement aux comptes individuels de la SNCB est la suivante :

Participations dans les filiales, coentreprises et entreprises associées

Les filiales sur lesquelles la SNCB exerce un contrôle, un contrôle conjoint avec un ou plusieurs autres partenaires, en vertu d'un accord contractuel passé avec eux, ainsi que les entreprises associées, sur lesquelles la SNCB exerce une influence notable sans en avoir le contrôle, sont comptabilisées selon la méthode du coût, moins pertes de valeur éventuelles.

Une perte de valeur sur participations dans les sociétés contrôlées, contrôlées conjointement et associées est comptabilisée si la valeur comptable est supérieure à la valeur recouvrable. Ces participations sont soumises à un test de perte de valeur lorsqu'il y a une indication objective que la participation a pu subir une perte de valeur.

Il n'y a pas de test de perte de valeur lorsque l'activité principale de la filiale est constituée par des opérations immobilières qu'elle réalise quasiment exclusivement avec des sociétés du Groupe SNCB.

I. ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE

ACTIFS

	Au 31 décembre	
	2023	2022
Actifs non courants		
Immobilisations incorporelles	248.782.697,68	239.565.777,97
Immobilisations corporelles	8.000.318.188,60	7.732.907.410,47
<i>A. Terrains</i>	<i>791.864.876,41</i>	<i>844.373.629,82</i>
<i>B. Constructions</i>	<i>1.265.875.455,66</i>	<i>1.210.666.554,42</i>
<i>C. Matériel roulant ferrovaire</i>	<i>4.023.183.870,27</i>	<i>3.649.841.764,83</i>
<i>D. Installations et équipements divers</i>	<i>524.899.975,71</i>	<i>455.578.760,75</i>
<i>E. Immobilisations corporelles en cours</i>	<i>1.394.494.010,55</i>	<i>1.572.446.700,65</i>
Immeubles de placement	498.844.992,63	497.169.653,70
Participations dans des filiales	10.161.369,18	10.161.369,18
Participations dans des coentreprises et entreprises associées	418.402.361,72	418.402.361,72
Créances commerciales et autres débiteurs	807.275.429,01	610.612.478,13
Instruments financiers dérivés	293.257.241,05	301.794.422,32
Autres actifs financiers	475.323.139,58	456.285.948,42
Actifs d'impôts différés	59.880.000,00	0,00
Sous-total actifs non courants	10.812.245.419,45	10.266.899.421,91
Actifs courants		
Stocks	254.348.932,88	233.553.326,05
Créances commerciales et autres débiteurs	1.255.898.052,70	1.369.823.127,10
Instruments financiers dérivés	2.933.798,40	3.573.606,93
Autres actifs financiers	19.124.430,18	56.990.057,31
Créances d'impôt courant	5.678.614,88	1.533.595,03
Trésorerie et équivalents de trésorerie	127.313.522,49	224.295.785,28
Sous-total actifs courants	1.665.297.351,53	1.889.769.497,70
Actifs non courants classés comme détenus en vue de la vente		
Actifs non courants classés comme détenus en vue de la vente	25.732.198,58	28.493.118,53
TOTAL DES ACTIFS	12.503.274.969,56	12.185.162.038,14

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

	Au 31 décembre	
	2023	2022
Capitaux propres		
Capital	249.022.345,57	249.022.345,57
Réserves	-413.478.663,47	-521.057.613,87
Total des capitaux propres	-164.456.317,90	-272.035.268,30
Passifs non courants		
Dettes pour avantages au personnel	234.231.723,04	258.636.479,09
Provisions	64.694.765,09	54.518.968,36
Dettes financières	2.445.665.688,19	2.425.463.287,71
Instruments financiers dérivés	410.734.638,14	400.650.519,94
Dettes commerciales	23.686,99	0,00
Subsides	7.714.350.341,35	7.395.545.590,20
Autres dettes	11.810.835,64	13.663.053,55
Sous-total passifs non courants	10.881.511.678,44	10.548.477.898,85
Passifs courants		
Dettes pour avantages au personnel	119.043.093,14	119.060.963,99
Provisions	117.321.456,71	124.700.652,65
Dettes financières	283.170.923,01	463.718.710,93
Instruments financiers dérivés	332.528,60	3.906.225,35
Dettes d'impôts courants		69.433,85
Dettes commerciales	470.918.184,74	483.193.261,98
Dettes sociales	119.194.682,53	113.311.881,73
Subsides	489.320.030,81	432.387.693,60
Autres dettes	186.918.709,48	168.370.583,51
Sous-total passifs courants	1.786.219.609,02	1.908.719.407,59
Dettes directement associées à des actifs non courants classés comme détenus en vue de la vente		
Dettes directement associées à des actifs non courants classés comme détenus en vue de la vente	0,00	0,00
Total des passifs	12.667.731.287,46	12.457.197.306,44
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS	12.503.274.969,56	12.185.162.038,14

II. ETAT DU RESULTAT GLOBAL

	2023	2022
Produits d'exploitation avant subsides en capital		
Chiffre d'affaires	1.223.661.797,62	1.074.740.236,73
Subsides d'exploitation	1.295.256.746,78	1.153.202.632,39
Production immobilisée	131.092.988,30	111.314.451,66
Autres produits d'exploitation	68.645.770,06	99.683.727,64
Total des produits d'exploitation avant subsides en capital	2.718.657.302,76	2.438.941.048,42
Charges d'exploitation avant amortissements et pertes de valeur		
Approvisionnements et marchandises	-110.533.647,97	-107.685.381,48
Services et biens divers	-1.129.776.396,75	-1.022.840.821,52
Frais de personnel	-1.238.623.543,42	-1.193.649.523,21
Autres charges d'exploitation	-29.111.505,70	-41.325.990,81
Total des charges d'exploitation avant amortissements et pertes de valeur	-2.508.045.093,84	-2.365.501.717,02
Résultat d'exploitation avant subsides en capital, amortissements et pertes de valeur	210.612.208,92	73.439.331,40
Subsides en capital	481.893.722,83	478.868.311,46
Amortissements et pertes de valeur sur immobilisations incorporelles, corporelles, immeubles de placement et actifs non courants détenus en vue de la vente	-566.042.765,62	-587.013.237,39
Pertes de valeur sur participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées	0,00	0,00
Résultat d'exploitation	126.463.166,13	-34.705.594,53
Produits financiers	60.971.023,36	183.677.040,86
Charges financières	-117.599.327,62	-132.755.025,76
Résultat financier - net	-56.628.304,26	50.922.015,10
Résultat net des activités poursuivies avant impôt sur le résultat	69.834.861,87	16.216.420,57
(Charges) / produits d'impôt sur le résultat net	73.757.091,91	-71.177,65
Résultat net de l'exercice des activités poursuivies	143.591.953,78	16.145.242,92
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	143.591.953,78	16.145.242,92
Autres éléments du résultat global		
Qui ne seront jamais reclassés dans le résultat net		
Ecarts actuariels sur les engagements postérieurs à l'emploi	-19.713.065,78	83.072.315,20
Impôts liés aux autres éléments du résultat global	-16.295.128,74	0,00
Risque de crédit propre de SNCB dans FV adjustments dettes financières	-4.808,86	1.715.639,47
Ajustement à la JV Autres actifs financiers		0,00
Sous-total des autres éléments du résultat global qui ne seront jamais reclassés dans le résultat net	-36.013.003,38	84.787.954,67
RESULTAT GLOBAL TOTAL	107.578.950,40	100.933.197,59

III. ETAT DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	Capital	Réserves	Total capitaux propres
Au 1^{er} janvier 2023	249.022.345,57	-521.057.613,87	-272.035.268,30
Résultat net 2023		143.591.953,78	143.591.953,78
Autres éléments du résultat global 2023		-36.013.003,38	-36.013.003,38
<i>Écarts actuariels sur les engagements postérieurs à l'emploi</i>		-19.713.065,78	-19.713.065,78
<i>Impôts liés aux autres éléments du résultat global</i>		-16.295.128,74	-16.295.128,74
<i>Risque de crédit propre dans ajustements à la juste valeur des dettes financières</i>		-4.808,86	-4.808,86
Total des produits et charges repris dans le résultat global		107.578.950,40	107.578.950,40
Au 31 décembre 2023	249.022.345,57	-413.478.663,47	-164.456.317,90

IV. TABLEAUX DES FLUX DE TRESORERIE

	2023	2022
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES OPERATIONNELLES		
Résultat net de l'exercice	143.591.953,78	16.145.242,92
Ajustements pour :		
Amortissements, pertes de valeur sur immobilisations incorporelles, corporelles, immeubles de placement et actifs détenus en vue de la vente et excédents	565.009.043,33	584.480.765,54
Réductions de valeur sur stocks, créances commerciales et autres débiteurs	23.343.279,72	32.330.193,85
Réductions de valeur sur autres actifs financiers	-543,29	-608,75
Variations de juste valeur sur instruments financiers dérivés	17.399.701,25	-84.953.341,77
Variations de juste valeur et pertes de valeur sur autres actifs financiers et dettes financières	-1.247.912,76	-8.880.787,02
(Plus-values) / moins-values sur cessions d'immobilisations corporelles, incorporelles, immeubles de placement et actifs détenus en vue de la vente	-17.990.231,87	-27.575.867,83
Prise en résultat des commissions sur opérations de financements alternatifs net	-1.917.635,78	-2.522.774,65
Provisions	2.796.600,79	4.222.795,65
Avantages au personnel	-44.135.692,68	-13.852.112,44
Prises en résultat des subsides en capital	-450.910.050,46	-468.777.222,61
Produits et charges d'intérêts, net	7.659.107,96	29.894.874,36
Charges/(produits) d'impôt sur le résultat	-73.757.091,91	71.177,65
Ecarts de conversion	-3.435.171,29	4.224.038,96
Fusion de sociétés consolidées		-1.162.120,90
Transaction de restructuration Eurostar et Thalys		-41.752.054,53
Trésorerie brute absorbée par les activités opérationnelles	166.405.356,79	21.892.198,43
Variation nette du besoin en fonds de roulement :		
Stocks	-47.436.084,88	-30.861.373,81
Créances commerciales et autres débiteurs	47.220.626,48	-85.798.254,46
Dettes commerciales, sociales et autres dettes	16.398.102,95	121.491.943,05
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles avant impôts	16.182.644,55	4.832.314,78
Impôts reçus		45.511,60
Impôts payés	-6.608.800,06	-246.151,85
TRESORERIE NETTE ABSORBEE PAR DES ACTIVITES OPERATIONNELLES	175.979.201,28	26.523.872,96

	2023	2022
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT		
Acquisitions d'immobilisations incorporelles, corporelles et immeubles de placement et actifs détenus en vue de la vente	-852.288.220,14	-786.740.730,81
Acquisitions d'actifs financiers	-262.754.451,12	-57.116.883,36
Acquisitions de participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées		-34.650,00
Subsides en capital reçus	710.641.659,21	630.143.565,36
Encaissements lors de cessions d'immobilisations incorporelles, corporelles, immeubles de placement et actifs détenus en vue de la vente	15.081.176,05	26.623.110,41
Encaissements lors de cessions d'autres actifs financiers	277.509.097,02	94.143.462,11
Encaissements sur créances contrats de location-financement	7.274.195,95	5.346.689,14
Intérêts reçus	51.446.414,47	51.587.368,22
Dividendes reçus	15.023.736,63	1.410.439,43
TRESORERIE NETTE ABSORBEE PAR/PROVENANT DES ACTIVITES D'INVESTISSEMENT	-38.066.391,93	-34.637.629,50
Augmentations des dettes financières	295.178.763,09	428.814.294,16
Remboursements des dettes financières (y compris contrats de location-financement)	-448.993.850,61	-497.327.736,18
Remboursements / paiements nets des instruments financiers dérivés	-3.091.277,82	-35.102.804,25
Intérêts payés	-78.128.905,62	-84.104.760,05
TRESORERIE NETTE ABSORBEE PAR DES ACTIVITES DE FINANCEMENT	-235.035.270,96	-187.721.006,32
(DIMINUTION) / AUGMENTATION DE LA TRESORERIE, DES EQUIVALENTS DE TRESORERIE ET DES DECOUVERTS BANCAIRES	-97.122.461,61	-195.834.762,86
TRESORERIE, EQUIVALENTS DE TRESORERIE ET DES DECOUVERTS BANCAIRES A L'OUVERTURE	224.295.785,28	419.752.198,38
(Diminution) / augmentation de la trésorerie, des équivalents de trésorerie et des découverts bancaires	-97.122.461,61	-195.834.762,86
Écarts de conversion	140.198,82	265.952,23
Fusion de sociétés consolidées		112.397,53
TRESORERIE, EQUIVALENTS DE TRESORERIE ET DECOUVERTS BANCAIRES A LA CLOTURE	127.313.522,49	224.295.785,28